

**FINANTIS EXPERTS**

58, bis rue de la Chaussée d'Antin

75009 Paris

Tél. : 01.53.20.44.80

Fax : 01.53.20.44.85

**ASSOCIATION POUR LA RECHERCHE SUR  
LE DIABETE**

**(A.R.D.)**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2010

**ASSOCIATION POUR LA RECHERCHE SUR LE  
DIABETE (A.R.D.)**

Association Loi 1901

38, rue de Bassano – 75008 Paris

**ASSOCIATION POUR LA RECHERCHE SUR LE DIABETE  
(A.R.D.)  
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2010**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association pour la Recherche sur le Diabète tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

### **II – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association et décrits dans l'annexe comptable, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **III – Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration, et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 30 mai 2011

**FINANTIS EXPERTS**

*Commissaire aux Comptes*

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Sebbah', with a large, sweeping flourish underneath.

*Représentée par Renaud SEBBAH*  
*Associé*

## BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Euros Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Concessions, brevets, droits similaires	1 118		1 118	0,10%	1 118	0,18%
Autres immobilisations incorporelles	4 230	4 230				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Autres immobilisations corporelles	2 910	2 910				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
Autres immobilisations financières	6 142		6 142	0,56%	4 908	0,79%
<b>TOTAL (I)</b>	<b>14 400</b>	<b>7 140</b>	<b>7 260</b>	<b>0,67%</b>	<b>6 026</b>	<b>0,97%</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Créances usagers et comptes rattachés	2 375		2 375	0,22%	1 292	0,21%
<b>Autres créances:</b>						
- Fournisseurs débiteurs	6 018		6 018	0,55%	6 548	1,05%
- Personnel	390		390	0,04%		
- Organismes sociaux				0,00%	238	0,04%
- Autres	149 675		149 675	13,74%	4 945	0,79%
Disponibilités	736 659		736 659	67,61%	452 809	72,78%
Charges constatées d'avance	98		98	0,01%	740	0,12%
<b>TOTAL (II)</b>	<b>895 215</b>		<b>895 215</b>	<b>82,16%</b>	<b>466 572</b>	<b>74,99%</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)	187 096		187 096	17,17%	149 564	24,04%
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 096 711</b>	<b>7 140</b>	<b>1 089 571</b>	<b>100,00%</b>	<b>622 162</b>	<b>100,00%</b>

## BILAN PASSIF

Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Report à nouveau	-424 485	-38,96%	-93 033	-14,95%
Résultat de l'exercice	226 111	20,75%	-331 452	-53,27%
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-198 374</b>	<b>-18,21%</b>	<b>-424 485</b>	<b>-68,23%</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	187 096	17,17%	149 564	24,04%
<b>TOTAL (II)</b>	<b>187 096</b>	<b>17,17%</b>	<b>149 564</b>	<b>24,04%</b>
<b>FONDS DEDIES</b>				
Sur autres ressources	300 000	27,53%	200 000	32,15%
<b>TOTAL (III)</b>	<b>300 000</b>	<b>27,53%</b>	<b>200 000</b>	<b>32,15%</b>
<b>DETTES</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	109 465	10,05%	78 065	12,55%
Autres	691 384	63,45%	619 018	99,49%
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>800 849</b>	<b>73,50%</b>	<b>697 083</b>	<b>112,04%</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 089 571</b>	<b>100,00%</b>	<b>622 162</b>	<b>100,00%</b>

## COMPTE DE RESULTAT

			Exercice clos le		Exercice précédent		Variation	
			31/12/2010		31/12/2009		absolue	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	(12 mois)	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
Prestations de services	2 375		2 375	100,00	23 277	100,00	-20 902	
Montants nets produits d'expl.	2 375		2 375	100,00	23 277	100,00	-20 902	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Subventions d'exploitation			101	4,25%	378	1,62%	-277	-73,28%
Dons			1 017 895		1 853 679		-835 784	-45,09%
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			4	0,17%	3 185	13,68%	-3 181	-99,87%
Transfert de charges			0		2 914	12,52%	-2 914	-100,00%
<b>Sous total des autres produits d'exploitation</b>			<b>1 018 000</b>		<b>1 860 156</b>		<b>-842 156</b>	<b>-45,27%</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 020 375</b>		<b>1 883 433</b>		<b>-863 058</b>	<b>-45,82%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
Reprises sur provisions et transfert de charges			149 564	6297,43%	97 027	416,84%	52 537	54,15%
Différences positives de change			601	25,31%	30 962	133,02%	-30 361	-98,06%
<b>Total des produits financiers (II)</b>			<b>150 165</b>	<b>6322,74%</b>	<b>127 989</b>	<b>549,85%</b>	<b>22 176</b>	<b>17,33%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
<b>Total des produits exceptionnels (III)</b>								
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>			<b>1 170 540</b>		<b>2 011 422</b>		<b>-840 882</b>	<b>-41,81%</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>0</b>		<b>-331 452</b>		<b>331 452</b>	<b>-100,00%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 170 540</b>		<b>2 342 874</b>		<b>-1 172 334</b>	<b>-50,04%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Autres achats non stockés			413	17,39%	219	0,94%	194	88,58%
Services extérieurs			187 589	7898,48%	74 685	320,85%	112 904	151,17%
Autres services extérieurs			346 057	14570,83%	1 545 328		-1 199 271	-77,61%
Impôts, taxes et versements assimilés			2 201	92,67%	1 729	7,43%	472	27,30%
Salaires et traitements			64 386	2710,99%	77 823	334,33%	-13 437	-17,27%
Charges sociales			25 558	1076,13%	27 352	117,51%	-1 794	-6,56%
Autres charges de personnel			387	16,29%	137	0,59%	250	182,48%
Subventions accordées par l'association			0	0,00%	253 500		-253 500	-100,00%
Dotations aux amortissements			0	0,00%	687	2,95%	-687	-100,00%
Autres charges			20 411	859,41%	10 853	46,63%	9 558	88,07%
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>			<b>647 002</b>		<b>1 992 313</b>		<b>-1 345 311</b>	<b>-67,53%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>								
Dotations financières aux amortissements et provisions			187 096	7877,73%	149 564	642,54%	37 532	25,09%
Intérêts et charges assimilées					9	0,04%	-9	-100,00%
Différences négatives de change			331	13,94%	488	2,10%	-157	-32,17%
<b>Total des charges financières (II)</b>			<b>187 427</b>	<b>7891,66%</b>	<b>150 061</b>		<b>37 366</b>	<b>24,90%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>								
Sur opération de gestion			10 000	421,05%	500	2,15%	9 500	1900,00%
<b>Total des charges exceptionnelles (III)</b>			<b>10 000</b>	<b>421,05%</b>	<b>500</b>	<b>2,15%</b>	<b>9 500</b>	<b>1900,00%</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>								
(+) Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs								
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			100 000		200 000		-100 000	-50,00%
<b>Total solde intermédiaire (IV)</b>			<b>100 000</b>		<b>200 000</b>		<b>-100 000</b>	<b>-50,00%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)</b>			<b>944 429</b>		<b>2 342 874</b>		<b>-1 398 445</b>	<b>-59,69%</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>226 111</b>				<b>226 111</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 170 540</b>		<b>2 342 874</b>		<b>-1 172 334</b>	<b>-50,04%</b>

Euros

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 1.089.571,35 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 226 110,98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

## **Règles et méthodes comptables**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010 sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable relatif au Plan Comptable Général et aux règlements postérieurs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

D'une manière générale, c'est le principe des créances et des dettes (et non des recettes/dépenses) qui a été retenu pour l'établissement des comptes.

Les chèques reçus et encaissés en 2011, en réponse à des mailings de l'année 2010, et pour lesquels des reçus fiscaux ont été établis sur l'année 2010 sont inclus dans les recettes encaissées en 2010. Leur montant figure en produits à recevoir.

## **Éléments de l'exercice**

L'Association de Recherche sur le Diabète fait l'objet d'une vérification de comptabilité depuis le 24 septembre 2010.

## **Notes aux états financiers**

### **Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou bien à leur coût de production, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue comme indiquée ci-dessous :

- Site internet	Linéaire	2 ans
- Matériel informatique	Linéaire	3 et 4 ans

### **Créances et dettes**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Fonds associatifs**

La rubrique "fonds associatifs" correspond au cumul des résultats comptables constatés depuis l'origine de l'association et acquis définitivement à celle-ci.

### **Comptes en devises**

Les comptes de dettes comprennent des montants en devises (dollars). Chaque mouvement en dollars est converti en euros au cours de la dernière transaction du mois.

Le solde des comptes en devises correspond à la contre valeur en euros des montants en devises valorisés au cours du 31 décembre 2010.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes de change latentes non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

### **Provisions pour risques et charges**

Les risques identifiés à la clôture de l'exercice, avec une probabilité d'occurrence et pour un montant significatif, donnent lieu à provision.

Pour 2010, la provision de 187.096 € couvre la perte latente correspondant à l'écart de conversion actif.

### **Provisions pour fonds dédiés**

Au 31 décembre 2010, le montant des engagements à réaliser est de 300.000 €.



## **Crédit Bail**

Néant.

## **Indemnités de fin de carrière**

L'indemnité de fin de carrière, calculée selon une méthode actuarielle, en fonction des données connues à ce jour, charges sociales incluses, pour l'ensemble du personnel est estimée à 6.313,41 €.

L'hypothèse retenue est le départ volontaire des salariés à la date où ils peuvent bénéficier de leur retraite à taux plein.

## **Rémunération des dirigeants**

Les membres du Conseil d'Administration ne reçoivent aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage particulier au titre de leur fonction.

Les statuts ne prévoient pas d'attribution d'actif, à quelque moment que ce soit, aux membres du Conseil d'Administration.

## **Droits individuels à la formation (DIF)**

Institué par la loi du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie et au dialogue social, le DIF a pour objet de permettre à tout salarié ayant au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital en temps de formation.

Au 31 décembre 2010, les droits acquis par les salariés s'élèvent à 105 heures de formation cumulés, soit un coût évalué à 4.361 €.

## **Assistance de l'Association DRWF**

ARD a supporté en 2010 des coûts refacturés par DRWF pour un montant de 156.412 €. DRWF (Diabetes Research and Wellness Fondation) est une association située aux Etats-Unis, poursuivant les mêmes buts que ARD.

## **Engagements financiers**

Aucune caution, hypothèque ou garantie n'a été ni donnée ni reçue par l'association qui poursuivrait ses effets à la fin de l'exercice.

## Notes sur le compte Emploi Ressources

### 1) Origine des ressources

Les ressources de l'association proviennent des dons obtenus à l'occasion de sollicitations des donateurs.

### 2) Emploi des fonds

Les fonds collectés sont notamment utilisés pour la réalisation des missions suivantes :

- Financement de la recherche scientifique et médicale (ressources affectées aux programmes).
- Information et sensibilisation du public.

Les dépenses liées à l'information et à la sensibilisation du public correspondent à un pourcentage du total des coûts de production et d'envoi des mailings (création, papier, impression, premiums, transport et affranchissement). La procédure utilisée pour le calcul de ce pourcentage est décrite au paragraphe 3 de cette section.

- Des charges de personnel, loyers, communication ...

Au 31 décembre 2010, le traitement permet d'obtenir les résultats suivants :

- |   |           |
|---|-----------|
| - Coût total des dépenses liées aux mailing<br>(y compris traitement des réponses)  | 217.926 € |
| - Coût identifié comme se rapportant à l'information et la<br>sensibilisation du public : rubrique "Information du public"                    | 89.929 €  |
| - Coût identifié comme se rapportant à l'obtention de dons<br>rubrique "Frais de recherche de fonds", y compris le traitement<br>des réponses | 127.997 € |

Le compte Emploi Ressources présente un montant de ressources affectées à l'information du public de 89.929 € qui correspond :

- |   |          |
|---|----------|
| - Dépenses de mailing affectées à l'information du public<br>(voir ci-dessus) | 89.929 € |
|---|----------|

### 3) Procédure de répartition des coûts des activités à objectifs multiples

Cette section explique la procédure utilisée afin de répartir les coûts par objectif de l'activité d'envoi de courriers dont les objectifs sont multiples.

ARD procède à l'envoi de courriers afin de sensibiliser le public à la maladie du diabète, à ses risques et ses symptômes, afin d'apporter de l'information et des encouragements aux personnes atteintes de cette maladie (coûts liés aux programmes sociaux de l'ARD) et afin d'appeler à la générosité du public (coûts liés à la collecte de fonds).

Etant donné que les courriers sont conçus pour répondre à des objectifs distincts, les coûts associés sont répartis en fonction de leur objectif : programmes sociaux, collecte de fonds ou élément neutre.

Chaque pièce du courrier est examinée séparément afin de déterminer les parts qui correspondent à chacun des objectifs : "mission sociale", "collecte de fonds" ou "neutre".

#### Objectif "mission sociale"

Tout élément d'information sur le diabète, ses risques, ses symptômes, ses complications ; tout élément encourageant les bonnes habitudes de vie ; l'actualité sur la recherche ou tout autre élément d'information permettant d'accroître ses connaissances sur le diabète.

#### Objectif "collecte de fonds"

Tout élément spécifique faisant appel à la générosité du public que ce soit sous la forme de dons, dons réguliers, ou autre forme.

#### Objectif "neutre"

Les enveloppes porteuses sont des éléments neutres car le courrier ne peut être envoyé sans enveloppe. Cependant, si au dos de l'enveloppe se trouvent des éléments d'information, les coûts de l'enveloppe seront partagés en 50% pour la mission sociale et 50% neutre.

Tout élément qui ne peut être mis dans les catégories "mission sociale", "collecte de fonds" ou un mélange des deux, est placé en catégorie "neutre".

La mention concernant les données personnelles est requise par la loi et doit être incluse dans chaque courrier. Les coûts associés à cette mention sont placés en catégorie neutre.

#### Objets en prime

Certains courriers contiennent un objet en prime, illustrant le plus souvent le message d'information choisi pour un courrier donné. Par conséquent, le plus souvent, les coûts associés aux objets en prime sont placés dans la catégorie "programmes sociaux".

Parfois l'objet en prime sera considéré comme un élément neutre. Ce sera le cas si cet objet est ce qui détermine principalement la personne destinataire à ouvrir le courrier.

#### Méthode de répartition des coûts

A défaut de règles comptables standards couvrant ce sujet, la méthode utilisée pour calculer la répartition des coûts est réalisée en suivant des principes comptables internationalement reconnus établis aux Etats-Unis et au Royaume-Uni. En particulier, le document *Statement Of Position 98-2 (SOP 98-2)* publié en 1998 par l'organisation nationale professionnelle pour tous les experts-comptables américains (AICPA) décrit la méthode utilisée sous le nom de *physical units method* (méthode des unités physiques). Dans cette méthode, l'un ou l'autre des éléments suivants peuvent être utilisés pour calculer la répartition des coûts :

- Le nombre de ligne ou de paragraphes appartenant à chaque catégorie.
- Le pourcentage d'espace occupé par chaque catégorie.
- Les couleurs, polices de caractères, taille du texte utilisées pour susciter une réponse du destinataire.

Chaque pièce du courrier est analysée en fonction de ces éléments et les résultats en pourcentage sont enregistrés dans un tableur. Par ailleurs, le coût total associé à chaque pièce est également enregistré.

Les coûts correspondants à chacun des objectifs (programmes sociaux et collecte de fonds) sont calculés proportionnellement. Une formule permet de répartir proportionnellement les coûts des éléments neutres entre les catégories "programmes sociaux" et "collecte de fonds".

## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				

## AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	4 230			4 230
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	2 910			2 910
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III)</b>	<b>7 140</b>			<b>7 140</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	149 564	187 096	149 564	187 096
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>	149 564	187 096	149 564	187 096
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	149 564	187 096	149 564	187 096
<i>- d'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		187 096	149 564	
<i>- exceptionnelles</i>				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 142		6 142
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 375	2 375	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	390	390	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	149 675	149 675	
	Charges constatées d'avance	99	99	
	<b>Total</b>	<b>158 681</b>	<b>152 539</b>	<b>6 142</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	109 465	109 465		
	Personnel et comptes rattachés	5 719	5 719		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 198	12 198		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 376	1 376		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	672 092	672 092		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total</b>	<b>800 850</b>	<b>800 850</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Euros	
	31/12/2010	31/12/2009
<b>Autres créances</b>		
Produits a recevoir		238
Divers prod. a recevoir		1 577
Dons a recevoir		2 519
<b>Total</b>	104 902	4 333
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>104 902</b>	<b>4 333</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

	Euros	
	31/12/2010	31/12/2009
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
Fourn. fact non parvenues	29 697	35 848
Fournisseurs fnp us	900	900
<b>Total</b>	<b>30 597</b>	<b>36 748</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
Dettes prov./conges payes	5 235	6 488
Pers. autr. charges a payer	484	
Charg. soc./conges a payer	2 199	3 349
Autr. charg. social. a payer	218	
<b>Total</b>	<b>8 136</b>	<b>9 837</b>
<b>Autres dettes</b>		
Divers charges a payer	500	500
<b>Total</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39 233</b>	<b>47 085</b>

## EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Euros

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

## COMPTES D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur N
--------------------------------------	--

Ressources collectées sur N = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
---	--

Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice	60 368
--	--------

<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	89 929	89 929
<b>1.1 Réalisées en France</b>	89 929	89 929
- Actions réalisées directement		
- Information et sensibilisation du public	89 929	89 929
<b>1.2 Réalisées à l'étranger</b>	-	-
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	127 997	127 997
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	127 997	127 997
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	-	-
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	-	-
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	439 406	439 406

<b>1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC</b>	1 017 894	1 017 894
<b>1.1 Dons et legs collectés</b>		1 017 894
- Dons manuels non affectés		927 965
- Dons manuels affectés		89 929
- Legs et libéralités non affectés		
- Legs et libéralités affectés		
<b>1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>		
<b>2 - AUTRES FONDS PRIVÉS</b>		
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>		
<b>4 - AUTRES PRODUITS</b>	3 081	

<b>I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>	657 333
---	---------

<b>I - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>	1 020 975
---	-----------

<b>II - Dotations aux provisions</b>	187 096
--------------------------------------	---------

<b>II - Reprises des provisions</b>	149 564
-------------------------------------	---------

<b>III - Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	100 000
--	---------

<b>III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs</b>	
---	--

<b>IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public</b>	100 000
---	---------

<b>IV - Excédent des ressources de l'exercice</b>	226 111
---	---------

<b>V - Insuffisance des ressources de l'exercice</b>	
--	--

<b>TOTAL GENERAL</b>	1 170 539
----------------------	-----------

<b>TOTAL GENERAL</b>	1 170 539
----------------------	-----------

<b>V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes financées par les ressources collectées auprès du public</b>	
--	--

--	--

<b>VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>	
--	--

--	--

<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>	657 333
--	---------

<b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>	657 333
---	---------

<b>Soix des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</b>	520 929
---	---------

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Missions sociales	
Frais de recherche de fonds	
Frais de fonctionnement et autres charges	
<b>Total</b>	

Bénévolat	
Prestations	
Dons en nature	
<b>Total</b>	

## TABLEAUX SUR LE PASSIF DU BILAN

<u>FONDS ASSOCIATIFS</u>	<u>31/12/2009</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>31/12/2010</u>
Fonds associatifs				
Report à nouveau	-93 033	-331 452		-424 485
Résultat 2009	-331 452	331 452		0
Résultat 2010		226 111		226 111
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>€ -424 485</b>	<b>€ 226 111</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ -198 374</b>
<u>FONDS DEDIES</u>	<u>31/12/2009</u>	<u>Dotations</u>	<u>Fonds utilisés</u>	<u>31/12/2010</u>
Sur dons manuels à affecter	200 000	100 000		300 000
<b>TOTAL</b>	<b>€ 200 000</b>	<b>€ 100 000</b>	<b>€</b>	<b>€ 300 000</b>